



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 760 251  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CARABACEL AS  
Forretningsadresse: c/o Michel Sagen  
Wilh. Wilhelmsens vei 6D  
1362 HOSLE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Michel Sagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 16.05.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021               | 2020               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                    |                    |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                    |                    |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 2 400              |                    |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>2 400</b>       |                    |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                    |                    |
| Lønnskostnad  |      |                    |                    |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 400 822            |                    |
| Annen driftskostnad                                   |      | 77 479             | 72 719             |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>478 301</b>     | <b>72 719</b>      |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-475 901</b>    | <b>-72 719</b>     |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                    |                    |
| Annen renteinntekt                                    |      | 10 099             | 33 635             |
| Annen finansinntekt                                   |      | 779 113            | 37 538 145         |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter               |      |                    | 105 939 968        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>789 212</b>     | <b>143 511 748</b> |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter            | 4    | 42 051 656         |                    |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                 |      |                    | 238 000            |
| Annen rentekostnad                                    |      | 1 082              |                    |
| Annen finanskostnad                                   |      | 142 931            |                    |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>42 195 669</b>  | <b>238 000</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-41 406 457</b> | <b>143 273 748</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            | 5    | <b>-41 882 358</b> | <b>143 201 029</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 6    | 92 719             |                    |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-41 975 077</b> | <b>143 201 029</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-41 975 077</b> | <b>143 201 029</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                    |                    |
| Tilleggsutbytte                                       |      | 9 000 000          |                    |
| Ekstraordinært utbytte                                |      |                    | 2 000 000          |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Annen egenkapital                        |             | -50 975 077        | 141 201 029        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-41 975 077</b> | <b>143 201 029</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021              | 2020               |
|--|------|-------------------|--------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                    |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                    |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                    |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 3    | 8 643 545         |                    |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 3    | <b>8 643 545</b>  |                    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                    |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 7    | 12 000            | 12 000             |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 5 824 829         | 3 764 127          |
| Andre fordringer                               |      |                   | 76 316             |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>5 836 829</b>  | <b>3 852 443</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>14 480 374</b> | <b>3 852 443</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                    |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                    |
| Andre fordringer                               |      | 1 423             | 1 423              |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 423</b>      | <b>1 423</b>       |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                    |
| Markedsbaserte aksjer                          | 4    | 65 680 269        | 106 654 509        |
| Markedsbaserte obligasjoner                    | 4    | 11 371 695        | 20 302 245         |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter  | 4    |                   | 9 925 948          |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>77 051 964</b> | <b>136 882 703</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                    |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 6 114 762         | 1 641 762          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>6 114 762</b>  | <b>1 641 762</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>83 168 149</b> | <b>138 525 887</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>97 648 523</b> | <b>142 378 330</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                            | Note | 2021              | 2020               |
|---|------|-------------------|--------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      |                   |                    |
| <b>Egenkapital</b>                      |      |                   |                    |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |      |                   |                    |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 8, 9 | 100 000           | 100 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         | 9    | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |      |                   |                    |
| Annen egenkapital                       | 9    | 91 303 253        | 142 278 330        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         | 9    | <b>91 303 253</b> | <b>142 278 330</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  | 9    | <b>91 403 253</b> | <b>142 378 330</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |      | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |      |                   |                    |
| Betalbar skatt                          | 5    | 92 719            |                    |
| Utbytte                                 |      | 6 150 000         |                    |
| Annen kortsiktig gjeld                  |      | 2 552             |                    |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |      | <b>6 245 271</b>  |                    |
| <b>Sum gjeld</b>                        |      | <b>6 245 271</b>  | <b>0</b>           |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      | <b>97 648 523</b> | <b>142 378 330</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 514255

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 760 251  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CARABACEL AS  
Forretningsadresse: c/o Michel Sagen  
Wilh. Wilhelmsens vei 6D  
1362 HOSLE

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Michel Sagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 25.06.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 996 760 251  
CARABACEL AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note | 2021               | 2020               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                    |                    |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                    |                    |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 2 400              |                    |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>2 400</b>       |                    |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                    |                    |
| Lønnskostnad  |      |                    |                    |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 400 822            |                    |
| Annen driftskostnad                                   |      | 77 479             | 72 719             |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>478 301</b>     | <b>72 719</b>      |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-475 901</b>    | <b>-72 719</b>     |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                    |                    |
| Annen renteinntekt                                    |      | 10 099             | 33 635             |
| Annen finansinntekt                                   |      | 779 113            | 37 538 145         |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter               |      |                    | 105 939 968        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>789 212</b>     | <b>143 511 748</b> |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter            | 4    | 42 051 656         |                    |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler                 |      |                    | 238 000            |
| Annen rentekostnad                                    |      | 1 082              |                    |
| Annen finanskostnad                                   |      | 142 931            |                    |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>42 195 669</b>  | <b>238 000</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-41 406 457</b> | <b>143 273 748</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      |                    |                    |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5    | -41 882 358        | 143 201 029        |
| Ordinært resultat etter skattekostnad                 | 6    | 92 719             |                    |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-41 975 077</b> | <b>143 201 029</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                    |                    |
| Tilleggsutbytte                                       |      | 9 000 000          |                    |
| Ekstraordinært utbytte                                |      |                    | 2 000 000          |
| Annen egenkapital                                     |      | -50 975 077        | 141 201 029        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>-41 975 077</b> | <b>143 201 029</b> |





Organisasjonsnr: 996 760 251  
CARABACEL AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler 3 8 643 545

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i

tilknyttet selskap

Investeringer i aksjer og 7 12 000 12 000

andeler

Andre fordringer 5 824 829 3 764 127

Sum finansielle 76 316

anleggsmidler 5 836 829 3 852 443

Sum anleggsmidler 14 480 374 3 852 443

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer 1 423 1 423

Sum fordringer 1 423 1 423

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 65 680 269 106 654 509

Markedsbaserte obligasjoner 4 11 371 695 20 302 245

Andre markedsbaserte

finansielle instrumenter 4 9 925 948

Sum investeringer 77 051 964 136 882 703

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende 6 114 762 1 641 762

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 6 114 762 1 641 762

Sum omløpsmidler 83 168 149 138 525 887

SUM EIENDELER 97 648 523 142 378 330

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



|                                 |          |                   |                    |
|---------------------------------|----------|-------------------|--------------------|
| <b>Egenkapital</b>              |          |                   |                    |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |          |                   |                    |
| Aksjekapital (1 000             |          |                   |                    |
| aksjer à kr 100,00)             | 8, 9     | 100 000           | 100 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> | <b>9</b> | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |          |                   |                    |
| Annen egenkapital               | 9        | 91 303 253        | 142 278 330        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> | <b>9</b> | <b>91 303 253</b> | <b>142 278 330</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>9</b> | <b>91 403 253</b> | <b>142 378 330</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                    |
| Betalbar skatt                  | 5        | 92 719            |                    |
| Utbytte                         |          | 6 150 000         |                    |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 2 552             |                    |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>6 245 271</b>  |                    |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>6 245 271</b>  | <b>0</b>           |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>97 648 523</b> | <b>142 378 330</b> |



Organisasjonsnr: 996 760 251  
CARABACEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler og markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

| Sum | Beløp |
|-----|-------|
|-----|-------|

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

## Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|  | 1422.00      | 1422.00          |

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

**Kortsiktig gjeld**

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

**Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern**

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Carabacel AS eier 50 % av aksjene i Okumura Invest AS. Det har ikke vært interne transaksjoner mellom selskapene i 2021.

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

**Note**

2

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

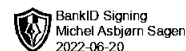
**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Generalforsamlingsprotokoll

Den 20.06.2022 ble det avholdt generalforsamling i CARABACEL AS i selskapets kontor på Hosle.

Følgende aksjonærer var til stede:

| Aksjonær:            | Antall aksjer: |
|----------------------|----------------|
| Michel Asbjørn Sagen | 1 000          |

hvilket representerte 100 % av den samlede aksjekapital.

1. Den generalforsamling ble erklært lovlig innkalt og åpnet av styrets leder som opptok fortegnelse over møtende aksjonærer som gjengitt ovenfor. Da det etter forespørsel ikke kom innvendinger til innkallingen eller dagsorden ble generalforsamlingen erklært lovlig satt.
2. Michel Asbjørn Sagen ble valgt til møteleder og til å undertegne protokollen.
3. Årsregnskap og revisjonsberetning for år 2021 ble lagt frem og gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskapet og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2021.
4. Generalforsamlingen vedtok at årets underskudd overføres til annen egenkapital. Det ble besluttet ikke å utbetale aksjeutbytte for 2021.
5. Generalforsamlingen vedtok at godtgjørelsen til revisor dekkes etter regning.
6. Det sittende styret ble gjenvalgt.

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå ikke flere saker til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Hosle, 20.06.2022

---

Michel Asbjørn Sagen (sign)  
Aksjonær og Styreleder



# VARDER

Til generalforsamlingen i  
**Carabacel AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Carabacel AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 41 975 077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

**Revisjonsselskapet Varder AS** - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA  
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss  
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





## VARDER

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 20.06.2022

**Revisjonsselskapet Varder AS**

Robert Gjelstenli  
Statsautorisert revisor

*Elektronisk signert*



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Gjelstenli, Robert**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

20.06.2022 22.20.25

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



## Noter 2021 CARABACEL AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler og markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

### Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|   | Leilighet        |
|---|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021             |                  |
| Tilgang i året                          | 9 044 367        |
| Avgang i året                           | 0                |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>      | <b>9 044 367</b> |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021           | (400 822)        |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b> | <b>8 643 545</b> |
| Årets avskrivninger                     | (400 822)        |
| Økonomisk levetid                       | 10 - 20 år       |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>         | <b>5 - 10 %</b>  |

**Note 4 - Markedsbaserte aksjer og verdipapirer**

|                       | Anskaffelses-<br>kost 01.01 | Virkelig verdi<br>01.01. | Anskaffelses-<br>kost 31.12. | Virkelig verdi<br>31.12. | Resultatført justering til<br>virkelig verdi |
|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|--|
| Markedsbaserte aksjer | 1 042 735                   | 106 654 509              | 1 540 779                    | 65 680 269               | (41 472 284)                                 |
| Obligasjoner          | 20 000 000                  | 20 302 245               | 11 622 873                   | 11 371 695               | (553 423)                                    |
| Rentefond             | 9 900 000                   | 9 925 948                | -                            | -                        | (25 948)                                     |
| <b>SUM</b>            | <b>30 942 735</b>           | <b>136 882 702</b>       | <b>13 163 652</b>            | <b>77 051 964</b>        | <b>(42 051 655)</b>                          |

**Note 5 - Skatt**

|  | 2021           | 2020            |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | (41 882 358)   | 143 201 029     |
| +/- Permanente forskjeller                         | 42 058 629     | (143 240 112)   |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 400 822        |                 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt      | (155 645)      |                 |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>421 449</b> | <b>(39 084)</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 92 719         |                 |
| Sum  | 92 719         |                 |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>92 719</b>  | <b>0</b>        |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 92 719         |                 |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>92 719</b>  | <b>0</b>        |

**Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:               | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring   |
|---|------------|------------|-----------|
| Anleggsmidler                                       | 0          | (400 822)  | 400 822   |
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (155 645)  | 0          | (155 645) |
| Netto forskjeller                                   | (155 645)  | (400 822)  | 245 177   |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 155 645    | 400 822    | (245 177) |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0         |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 88 181

**Note 7 - Tilknyttet selskap**

| Fordringer                                  | 2021  | 2020  |
|---|-------|-------|
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 1 422 | 1 422 |

**Mer om tilknyttet selskap:**

Carabacel AS eier 50 % av aksjene i Okumura Invest AS. Det har ikke vært interne transaksjoner mellom selskapene i 2021.





## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000         | 100,00    | 100 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>1 000</b>  |           | <b>100 000,00</b> |

| Aksjeeier  | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Sagen, Michel Asbjørn (Daglig leder, Styreleder) | 1 000         | 100,00%        | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b>                      | <b>1 000</b>  | <b>100,00%</b> |                 |

## Note 9 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Annen EK          | Sum               |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021        | 100 000        | 142 278 330       | 142 378 330       |
| Tilleggsutbytte               |                | (9 000 000)       | (9 000 000)       |
| Årets resultat                |                | (41 975 077)      | (41 975 077)      |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b> | <b>100 000</b> | <b>91 303 253</b> | <b>91 403 253</b> |